

**NUMERO UNO D.O.O.**

**BANJOL 30**

**51280 RAB**

**OIB: 51891541378**

## **BILJEŠKE ZA 2020. GODINU**

### **OSNOVNI PODACI O TRGOVAČKOM DRUŠTVU**

Sjedište trgovačkog društva NUMERO UNO D.O.O. (u daljnjem tekstu: "Društvo") nalazi se na adresi BANJOL 30, 51280 RAB, u općini Rab, županija PRIMORSKO-GORANSKA.

Ovlaštena osoba za zastupanje je Silvano Kurelic.

Matični broj (MB), dodijeljen od DZS-a, je 00898783, a matični broj subjekta (MBS), dodijeljen od nadležnog trgovačkog suda, je 040079058.

Društvo je Privatno od osnivanja, a pripada kategoriji Mikro poduzetnik.

Kapital Društva je 100 % domaći te 0 % strani.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, osnovna djelatnost, odnosno predmet poslovanja Društva je/su: Djelatnosti putničkih agencija

Status autonomnosti Društva: Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju .

Prosječni broj zaposlenih krajem razdoblja u prethodnoj godini bio je 3, a na kraju tekuće 2020. godine je 3 zaposlenih.

U 2019. godini Društvo je poslovalo 12 mjeseci, a u 2020. godini 12 mjeseci.

## OSNOVNE PRIPREME

### Regularni okvir sastavljanja GFI-a

- Zakon o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20)
- Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 96/15, 13/19) HSFI (NN 86/15)

### Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (u nastavku HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (u nastavku Odbor) u Narodnim novinama broj 86/15. HSFI nastali su sukladno Zakonu o računovodstvu (NN 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) koje je donio Odbor na temelju članka 19., st 1. Zakona o računovodstvu (NN 120/16, 116/18, 42/20, 47/20).

**Računovodstvene politike** Društva su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15).

Financijski izvještaji sastavljeni su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja na temelju članka 19. stavka 5. Zakona o računovodstvu (NN 120/16, 116/18, 42/20, 47/20).

Društvo je u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16) prilikom izrade financijskih izvještaja za 2020. godinu provelo reklasifikaciju usporednih podataka za 2019. godinu. Navedena reklasifikacija nije imala utjecaj na iskazan rezultat niti na pozicije aktive te kapitala i rezervi u usporednim financijskim izvještajima za 2019. godinu.

Društvo je tijekom godine usvojilo nove HSFI-eve koje je objavio Odbor u Narodnim novinama koji nisu imali utjecaja na usporedne podatke niti na računovodstvene politike prilikom definiranja financijskih izvještaja za 2020. godinu.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška i sastavljeni po načelu nastanka poslovnog događaja te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

### Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u kunama, tj. valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Na dan 31. prosinac srednji tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinac 2019. godine: 1 EUR = 7,442580 HRK; 1 USD = 6,649911 HRK

31. prosinac 2020. godine: 1 EUR = 7,536898 HRK; 1 USD = 6,139039 HRK

### Transakcije u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja provode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranoj valuti preračunavaju po srednjem tečaju HNB-a na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka (RDG).

# **ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

## **Priznavanje prihoda**

**Prihodi** nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza. Priznaju se u skladu s HSFI 15.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za PDV, trošarine, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji Društva koje su opisane u nastavku.

### **Prihodi od prodaje robe**

Prihodi Društva se priznaju kada Društvo obavi isporuke kupcu, kada kupac ima slobodu određivanja prodajne cijene i kada ne postoji nijedna nepodmirena obveza koja bi mogla utjecati na prihvatanje proizvoda od strane kupca. Isporuka je izvršena kad se proizvodi otpreme na određenu lokaciju, rizici gubitka prenesu na kupca i kad je utvrđeno jedno od navedenog: kupac prihvaća proizvode u skladu s ugovorom ili Društvo ima objektivne dokaze o tome da su svi kriteriji prihvatanja zadovoljeni.

Prihodi od prodaje iskazuju se na temelju cijene iz ugovora o prodaji, umanjeni za procijenjene količinske popuste i povrate. Prodaja ne sadržava elemente financiranja, jer je rok naplate potraživanja u rasponu od 15 do 60 dana, što je u skladu s tržišnom praksom.

### **Prihodi od usluga**

Prihodi od izvršenih usluga određuju se temeljem sklopljenog ugovora s fiksnom cijenom uz ugovorene rokove do najduže godine dana te se priznaju u razdoblju u kojem su usluge obavljene prema pravocrtnoj metodi tijekom razdoblja trajanja ugovora.

### **Prihodi od kamata**

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Prihodi od kamata od zajmova čija je naplata upitna, priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope.

**Rashodi** nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza. Sučeljavaju se s pripadajućim prihodima. Priznaju se u skladu s HSFI 16.

### **Porez na dobit**

Društvo obračunava obvezu poreza na dobit u skladu s aktualnim hrvatskim zakonom.

### **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (osim zemljišta). Trošak nabave se sastoji od nabavne cijene i svih troškova povezanih s dovođenjem sredstva u stanje spremno za uporabu.

Sredstva **dugotrajne imovine** nabavne vrijednosti niže od 3.500,00 kn otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu (sitni inventar).

**Obračun amortizacije** počinje prilikom stavljanja u uporabu. Imovina u izgradnji i zemljišta se ne amortiziraju. Amortizacija se prikazuje u računu dobiti i gubitka korištenjem linearne metode otpisa tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

**Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina** obuhvaća opremu koju društvo koristi za potrebe djelatnosti. Procijenjeni korisni vijek upotrebe imovine je duži od godine dana.

Dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave koji je umanjen za diskonte i rabate, a uvećan za zavisne troškove koji nastaju prilikom stavljanja sredstva u upotrebu.

**Amortizacija** dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se linearnom metodom uz korištenje porezno dopustivih stopa, prema članku 12. Zakona o porezu na dobit (NN 177/04, 90/05, 57/06, 146/08, 80/10, 22/12, 148/13, 143/14, 50/16, 115/16, 106/18, 121/19, 32/20, 138/20). Prilikom obračunavanja amortizacije mogu se koristiti podvostručene stope amortizacije, što je moguće prema poreznim propisima.

#### **Zalihe**

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave. Sitni inventar se otpisuje u 100%-tnom iznosu prilikom stavljanja u uporabu.

Vrijednosno usklađenje zaliha robe radi se pojedinačno za svaki proizvod ako je roba oštećena, ako je djelomično ili u potpunosti zastarjela ili je pala njena prodajna cijena.

#### **Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovnih aktivnosti. Potraživanja se iskazuju u ukupnom iznosu po nominalnoj vrijednosti.

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se ako su nenaplativa. Procjena rizika nenaplativosti provodi se u slučaju kašnjenja naplate, a najkasnije na dan bilance.

#### **Novac**

Novac i novčane ekvivalenti su gotovina, depoziti kod banaka po viđenju i ostali instrumenti s rokovima plaćanja do tri mjeseca ili kraće.

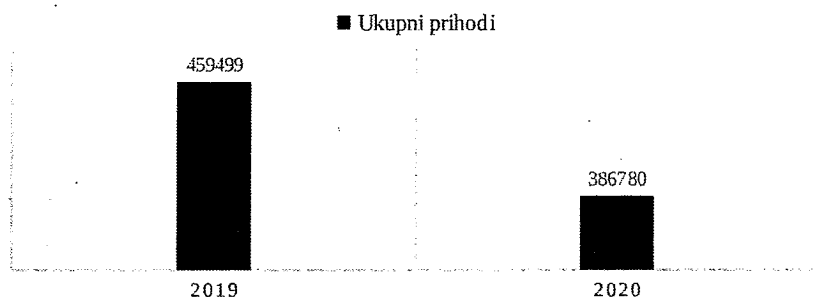
#### **Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima su nastale za nabavljena dobra ili usluge u redovnom poslovanju. Ako dospijevaju u roku do jedne godine ili kraću su kratkoročne, a duže od godine klasificiramo kao dugoročne.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti i razvrstavaju se na kratkoročne i dugoročne.

## BILJEŠKE

### RAČUN DOBITI I GUBITKA



#### PRIHODI

Ukupni prihodi trgovačkog društva NUMERO UNO D.O.O. u 2020. godini (iskazani po fakturnoj vrijednosti) iznose 386.780,00 kn te su u odnosu na 2019. godinu zabilježili promjenu od -15,83 %, odnosno zabilježena promjena jednaka je apsolutnom iznosu od -72.719,00 kn.

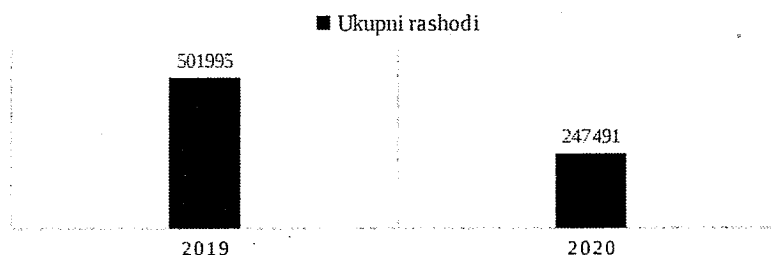
**Poslovni prihodi** sastoje se od tri vrste prihoda, a to su prihodi od prodaje (I.), prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga (II.) te ostalih poslovnih prihoda (III.) a koji su ostvareni unutar i izvan grupe (IV.).

Analizirajući strukturu ukupnih prihoda, iznos poslovnih prihoda Društva u 2020. godini je 241.002,00 kn čiji udio u ukupnim prihodima iznosi +62,31 %, a to je promjena za -36,35 % u odnosu na prethodnu godinu.

Ukupni financijski prihodi podijeljeni su u 5 glavnih vrsta.

**Financijski prihodi** Društva su oni prihodi koji su ostvareni s osnove tečajnih razlika (I.), kamata (II.), od ulaganja u dionice (III.), od zajmova (IV.) i ostalih financijskih prihoda (V.). Oni su ostvareni izvan i/ili unutar grupe.

**Ukupni financijski prihodi** izvještajne godine iznose 145.778,00 kn što je promjena za +80,34 % u odnosu na prethodnu godinu. U ukupnim prihodima sudjeluju sa 37,69 %.



## RASHODI

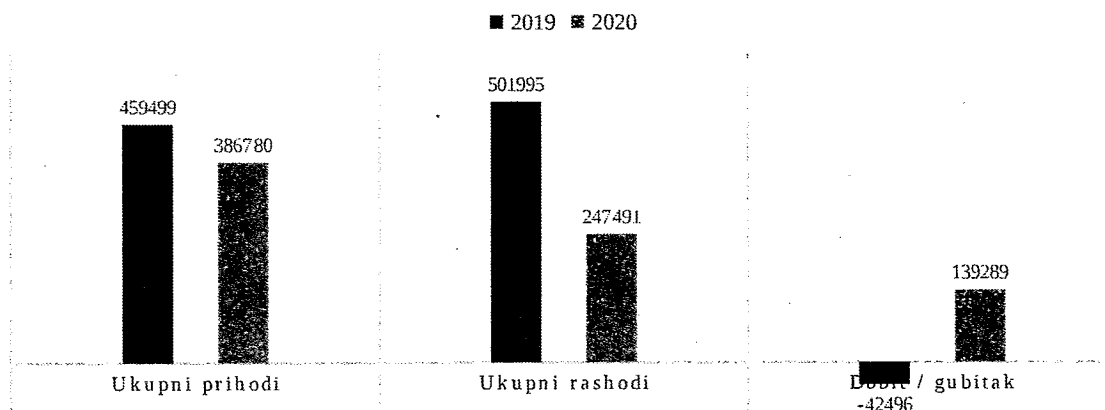
**Ukupni rashodi** Društva NUMERO UNO D.O.O. u 2020. godini iznose 247.491,00 kn, dok su prethodne godine iznosili 501.995,00 kn, što znači da je zabilježena promjena od -50,70 %, odnosno zabilježena je promjena u apsolutnom iznosu od -254.504,00 kn.

**Poslovni rashodi** trgovačkog društva NUMERO UNO D.O.O., kao strukturni dio ukupnih rashoda, iznose 246.204,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu to je promjena od -252.332,00 kn. U strukturi ukupnih rashoda, poslovni rashodi sudjeluju sa +99,48 %.

Od većih poslovnih troškova izdvajamo **materijalne troškove** koji su u odnosu na prethodnu godinu zabilježili promjenu od -59,20 % tj. za -129.442,00 kn, zatim **troškove osoblja** koji obuhvaćaju plaće, nadnice, doprinose i poreze, promijenili su se za -42,07 %, tj. -112.055,00 kn te **amortizacija i vrijednosna usklađenja** za 0,00 %, tj. 0,00 %, recipročno.

**Financijski rashodi**, kao strukturni dio ukupnih rashoda, iznose 1.287,00 kn u 2020. godini. Navedeni iznos označava promjenu za -2.172,00 kn, tj. promjenu od -62,79 %.

## POSLOVNI REZULTAT



### **Rezultat poslovanja prije oporezivanja**

Poslovni rezultat prije oporezivanja dobiven je oduzimanjem ukupnih rashoda od ukupnih prihoda. Tako je trgovačko društvo NUMERO UNO D.O.O. u 2020. godini ostvarilo rezultat u iznosu 139.289,00 kn, tj. Pozitivna razlika prihoda i rashoda razdoblja predstavlja ostvarenu dobit prije oporezivanja u iznosu od 139.289,00 kn, odnosno negativnu razliku (gubitak) u iznosu 0,00 kn.

Prethodne godine poslovni rezultat iznosio je -42.496,00 kn. Usporedivši izvještajnu godinu s prethodnom financijskom godinom, razlika u rezultatu iznosi +181.785,00 kn, gledano u postocima to je -427,77 %.

### **Rezultat poslovanja nakon oporezivanja**

Obveza poreza na dobit utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit (NN 106/18) koja se primjenjuje na 2020. poslovnu godinu i utječe na rezultat poslovanja financijske godine. Društvo je na osnovicu od 139.289,00 obračunalo porez na dobit po pripadajućoj stopi prema odredbama Zakona o porezu na dobit.

**Porez na dobit** iznosi 0,00 kn.

**Poslovni rezultat** Društva 2020. godine iznosi 139.289,00 kn.

## **BILANCA**

### **AKTIVA**

**Ukupna imovina** trgovačkog društva NUMERO UNO D.O.O. na kraju 2019. godine iznosila je 188.305,00 kn, a na kraju tekuće godine 297.567,00 kn, što je promjena +1,58 puta, odnosno za +109.262,00 kn.

#### **Dugotrajna imovina**

Ukupna dugotrajna imovina u 2020. godini bilježi promjenu od 0,00 % u odnosu na 2019. godinu, odnosno promijenila se za 0,00 kn.

Od ukupne nematerijalne i materijalne imovine 0,00 % odnosi se na nematerijalnu imovinu, a 0,00 % odnosi se na materijalnu imovinu.

#### **Materijalna imovina**

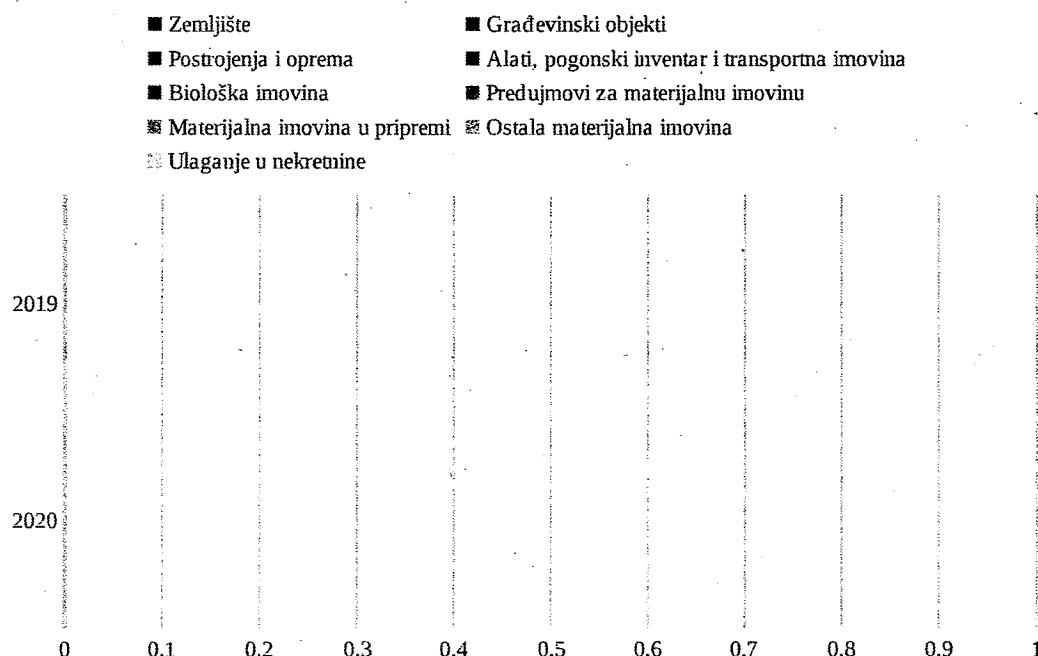
U strukturi dugotrajne imovine, dugotrajna materijalna imovina čini 0,00 %.

Usporedbom dviju izvještajnih financijskih godina dugotrajna materijalna imovina promijenila se 0,00 puta, odnosno za 0,00 kn.

Vrijednost zemljišta Društva u 2020. godini iznosi 0,00 kn, a građevinskih objekata 0,00 kn. Vrijednost postrojenja i opreme iznosi 0,00 kn, a alata, pogonskog inventara i transportne

imovine 0,00 kn. Vrijednost biološke imovine iznosi 0,00 kn, a predujmova za materijalnu imovinu 0,00 kn i materijalne imovine u pripremi 0,00 kn. Vrijednost nekretnina iznosi 0,00 kn te se 0,00 kn odnosi na ostalu materijalnu imovnu.\*

\* Navedene vrijednosti predstavljaju promjenu neto vrijednosti navedenih pozicija.

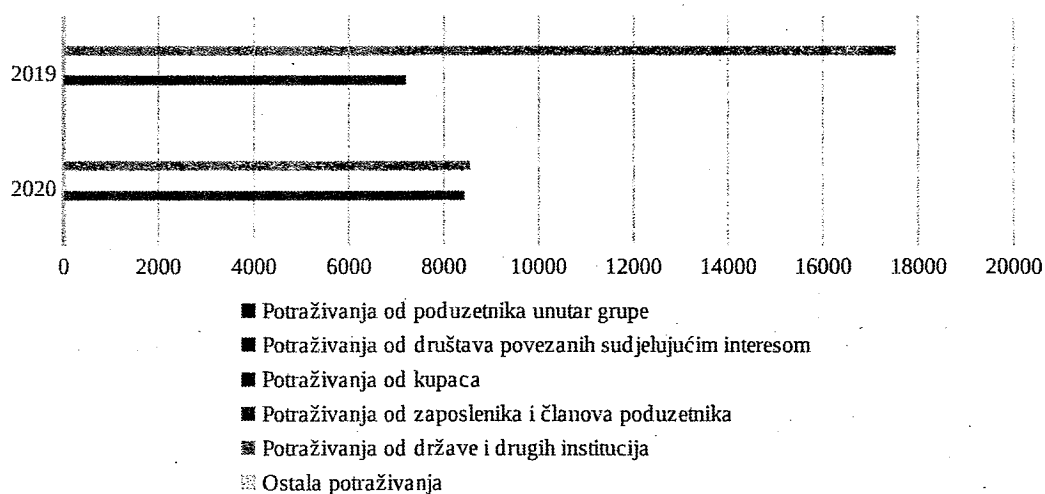


### Potraživanja

Potraživanja Društva dijele se na dugotrajna i kratkotrajna te u izvještajnoj godini iznose 0,00 kn, odnosno 16.996,00 kn, recipročno.

### Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja u 2020. godini u odnosu na prethodnu promijenila su se za -31,28 %, tj. promijenila su se 0,00 puta.





### **Zalihe**

Zalihe Društva iznose 184.075,00 kn te su se u odnosu na prethodnu godinu izmijenile +2,71 puta, izraženo u potocima, to je za +171,27 %.

### **Novac u banci i blagajni**

Novčana sredstva Društva u 2020. godini prezentiraju novac na kunkskim računima, novac na deviznim računima te novac u blagajni. Na dan 31.12.2020. godine na računima je zabilježena svota od 1.067,00 kn što je promjena od +274,39 %, odnosno +782,00 kuna u odnosu na prethodnu financijsku godinu.

## **PASIVA**

Pasiva trgovačkog društva NUMERO UNO D.O.O. sastoji se od ukupnog kapitala i rezervi, rezerviranja, dugoročnih i kratkoročnih obveza te odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja.

### **Kapital i rezerve**

Ukupni kapital i rezerve Društva na kraju 2020. godine iznosi -172.913,00 kn. Promjena u odnosu na 2019. godinu je +139.289,00 kn ili +0,55 puta ili izraženo u postocima -44,62 %.

### **Temeljni kapital**

Upisani temeljni kapital Društva iznosi je 24.000,00 kn. Prethodne godine iznosio je 24.000,00 kn, što predstavlja promjenu od 0,00 kn, odnosno promijenjen je 0,00 %.

### **Zadržana dobit ili preneseni gubitak**

Zadržana dobit trgovačkog društva na dan 31.12.2020. godine iznosi -336.202,00 kn. U odnosu na prethodnu financijsku godinu to je promjena od -42.496,00 kn u apsolutnom iznosu.

Zadržana dobit za izvještajnu godinu iznosi 0,00 kn, a prethodne poslovne godine na dan 31.12. iznosila je 0,00 kn.

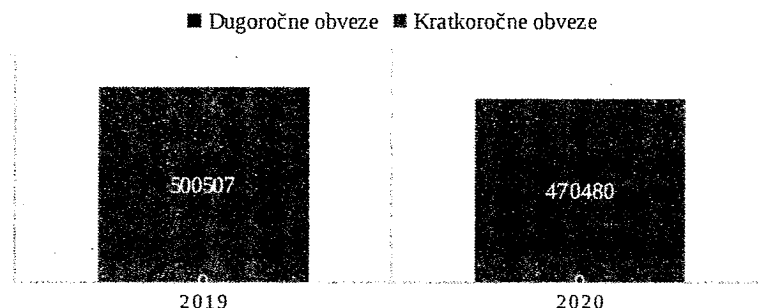
Iz prethodne financijske godine trgovačko društvo NUMERO UNO D.O.O. je prenijelo gubitak u iznosu od 336.202,00 kn, dok je prethodne, tj. 2019. godine preneseni gubitak iznosio 293.706,00 kn.

### **Dobit ili gubitak poslovne godine**

Dobit poslovne 2020. godine iznosi 139.289,00 kn, što je promjena od 0,00 % uspoređujući s 2019. godinom, odnosno gubitak iznosi 0,00 kn što predstavlja promjenu od 0,00 %. Prethodne poslovne godine dobit je iznosila 0,00 kn, odnosno Društvo je ostvarilo gubitak od 42.496,00 kn.

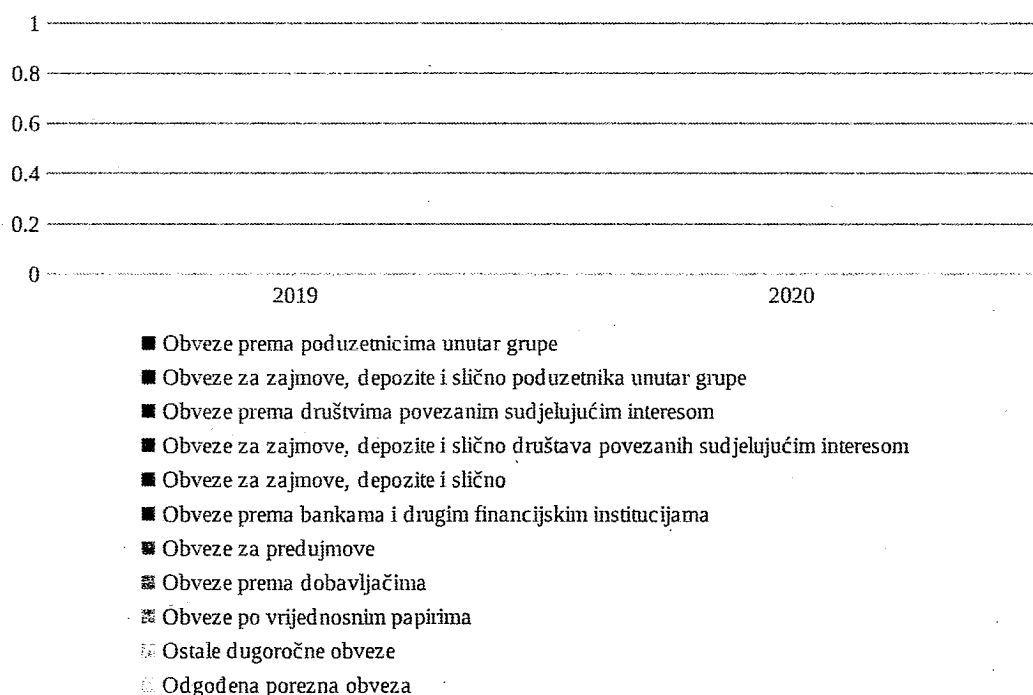
### **Obveze**

Ukupne obveze Društva 2020. godine iznose 470.480,00 kn, a 2019. godine iznosile su 500.507,00 kn, tj. u odnosu na prethodnu poslovnu godinu promjena iznosi -6,00 %, odnosno +0,94 puta, u svoti od -30.027,00 kn.



**Ukupne obveze** sastoje se od dugoročnih obveza, koje u izvještajnoj godini iznose 0,00 kn, i od kratkoročnih obveza koje iznose 470.480,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu to je promjena od 0,00 %, tj. od -6,00, respektivno.

**Dugoročne obveze** prema bankama i drugim financijskim institucijama promijenile su se u odnosu na isti dan 2019. godine u svoti od 0,00 kn. Obveze Društva, dviju usporednih godina izvještavanja, prema dobavljačima promijenile su se u svoti od 0,00 kn.



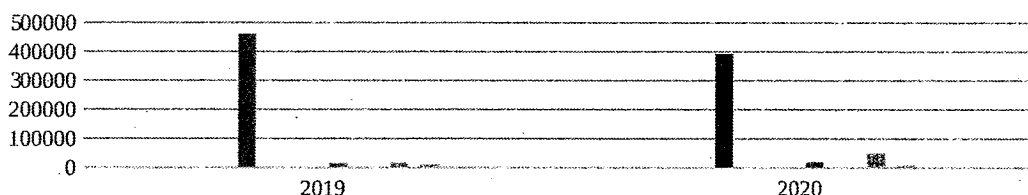
Prema stanju na dan 31.12. 2020. godine kratkoročne obveze Društva iznose 470.480,00 kn.

Društvo na dan 31.12. 2020. godine duuguje bankama i drugim finansijskim institucijama 0,00 kn koje čine 0,00 % ukupnih kratkoročnih obveza. U odnosu na isti dan prethodne finansijske godine to je promjena u svoti od 0,00 kn.

**Kratkoročne obveze** prema dobavljačima promijenile su se za +41,88 %, odnosno u svoti od +6.053,00 kn, a odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji, prema dobavljačima u inozemstvu za nabavku materijala, roba i usluga.

Na kraju 2020. godinu trgovačko društvo NUMERO UNO D.O.O. zaposlenicima za neisplaćene plaće duuguje 50.384,00 kn. U strukturi ukupnih kratkoročnih obveza obveze prema zaposlenicima čine 10,71 %.

- Obveze prema poduzetnicima unutar grupe
- Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe
- Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom
- Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom
- Obveze za zajmove, depozite i slično
- Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama
- Obveze za predujmove
- Obveze prema dobavljačima
- Obveze po vrijednosnim papirima
- Obveze prema zaposlenicima
- Obveze za poreze, doprinose i slična davanja
- Obveze s osnove udjela u rezultatu
- Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji
- Ostale kratkoročne obveze



Obveze za poreze doprinose i slična davanja Društva za 2020. godinu čine 1,42 % ukupnih kratkoročnih obveza, a čine je obveze za doprinos za šume, članarinu turističkoj zajednici, porez na dobit, obveze prema zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, obveze za povratnu naknadu za ambalažu i ostale obveze, a iznose 6.660,00 kn.

\* \* \*

RAB, dana 1.2.2021. godine

Za NUMERO UNO D.O.O., ovlaštena osoba Društva

  
 \_\_\_\_\_  
 Silvano Kurelic